



**Sucursal Ambato:**  
Av Circunvalación sector San Vicente de  
Izamba junto a Ultraquímica.  
Telf 2434043- 0996659519-

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017 PRODUCLOC S.A.**

*Activos*

Nota.- 1.- corriente:

Efectivo y equivalentes al efectivo compuesto por:

Banco Pichincha cta Integración Capital	\$ 800,00
Banco Pichincha 2100158667	" 1.777,52

### **1. Políticas de caja**

El dinero y cheques recibidos en la Compañía se considerarán y registrarán como disponible en la cuenta Caja en función de las siguientes políticas:

#### **1.1 Políticas de Caja General.**

- Para un efectivo control de los recursos económicos, el dinero de las recaudaciones por concepto de ventas y otros se ingresarán a la Caja General, para dentro de las 24 horas depositarlo en las cuentas Bancarias de la Compañía en las mismas especies recibidas.

#### **1.2 Políticas de Caja Menor**

- Los pagos en efectivo de valores menores para cubrir necesidades urgentes, se crea una Caja de Reposición. Los montos, pagos y reposiciones se realizarán en las condiciones y bajo los procedimientos que constan en el Acta de compromiso suscrito por los responsables del fondo.

#### **1.3 Políticas de Ingreso.**

##### **1.3.1 Depósitos en Efectivo**

- Cuando la persona de caja recibe efectivo de cobro de clientes debe realizar el informe de tesorería, en el cual se detalla el número de recibo de cobro, el nombre del cliente, número de factura cancelada, el valor en efectivo y al final del día debe cuadrar e inmediatamente enviar la totalidad a depositar en el banco indicado por Gerencia General. Cuando llega la papeleta entrega a tesorería el informe adjuntando la papeleta de depósito del banco para el ingreso en Contabilidad.



Sin movimientos

**Sucursal Ambato:**  
Av Circunvalación sector San Vicente de  
Nota.- 2.- corriente.  
Izamba junto a Ultraquímica.  
Activos financieros.  
Telf 2434043- 0996659519-

✓ **Políticas de Otorgamiento de Crédito**

Para el otorgamiento de créditos se establecen las siguientes políticas y lineamientos:

- Máximo 90 a 120 días crédito previa autorización de la jefatura de ventas.
- Hasta \$ 500 dólares la venta será en efectivo para clientes nuevos.
- Potenciales clientes 1er despacho \$2000, 2do \$3000, 3er no más de \$4000 el cupo máximo.
- Los clientes deben actualizar sus documentos e información básica al inicio de cada periodo económico.
- Las devoluciones que serán aceptadas en un lapso máximo de 5 días laborables después de haber sido emitida la factura serán: equivocación en despacho, tallas incompletas (pero que el cliente haya tenido desconocimiento y la empresa envió sin autorización del cliente), previo diálogo con el asesor.

✓ **Procedimiento para el Otorgamiento de Crédito**

*El procedimiento para otorgar un crédito será el siguiente:*

Se solicita PN:

- Solicitud de crédito
- Copia de cedula de identidad
- Copia RUC
- Copia de servicio básico (agua) del local y domicilio del cliente.
- Certificados bancarios (2)
- Certificados de proveedores (2)

✓ Se solicita PJ:

- Solicitud de crédito
- Nombramiento del representante legal
- Copia de cedula de identidad
- Copia RUC
- Copia de la escritura de constitución de la empresa
- Copia de servicio básico (agua) del local y domicilio del cliente.
- Certificados bancarios (2)
- Certificados de proveedores (2)





**Sucursal Ambato:**  
Av Circunvalación sector San Vicente de  
Izamba junto a Ultraquímica.  
Telf 2434043- 0996659519-

tiene ninguna validez. En este caso se procederá a emitir el acta de la baja en 3 ejemplares debidamente firmado, el original reposará en los archivos del Supervisor de Inventarios, una copia a Contabilidad y la otra copia al Jefe de Oficina.

- Se lleva el control de los Formularios de Ingresos de Bodega, Egresos de Bodega, Transferencia de Bodega, debidamente numerados según la secuencia.

➤ **5.1.- Política de Importaciones**

- Los pedidos de mercadería deberán estar ajustados a los montos considerados en el presupuesto anual y la planificación de producción anual.

Activo .- 3.- No corriente:

Propiedades planta y equipo:

Sin movimientos

✓ **Políticas de Adquisición.**

- Cuando se necesita comprar un activo fijo se debe realizar el requerimiento a Gerencia General, para la aprobación y con este se solicitará a la oficina de Sistemas realice la cotización y adquisición de las mismas.
- RECONOCIMIENTO: Cuando se ingresa a la empresa y genera beneficios futuros, cuyo costo es superior a US\$ 300
- MEDICION O VALORACIÓN: Al costo de adquisición y egresos hasta que preste el servicio
- PRESENTACION: Al costo histórico
- BAJA: Al valor en libros, cuando ya no se usa o no genere beneficios futuros
- REGISTRO:
- DEBITO Por el valor de compra/ Por el valor de donación
- CREDITO Por el valor de venta/ Por el valor de la baja o donación

✓ **Políticas de Baja de Activos Fijos.**

- Para dar de baja un Activo Fijo, se deberá realizar una Acta donde conste, el Bien, el valor, menos la depreciación acumulada, del activo que esté dañado o en deterioro, y se justificarán mediante declaración juramentada realizada ante un notario o un juez por el representante Legal.



**Sucursal Ambato:**  
Av Circunvalación sector San Vicente de  
Izamba junto a Ultraquímica.  
Telf 2434043- 0996659519-

- Cuando decidan dar en donación a una entidad pública u organización no gubernamental, los Activos Fijos, deberán realizar el Acta entrega recepción de los mismos, donde consten el detalle del activo, la cantidad, el Valor en Libros, menos las depreciaciones acumuladas, éste deberá estar con las respectivas firma del Gerente General, mediante declaración juramentada realizada ante un notario o un juez, por el representante Legal.
- Cuando la empresa sufra pérdidas causadas por robos directos, deberán realizar la denuncia inmediata en la intendencia, donde se ocasione el robo y deberán adjuntar el detalle del mismo con la firma del Gerente General, luego deberá ser notariada ante un juez.

*Pasivos:*

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 1.498,38
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	“70.000,00

- ✓ **Política de Endeudamiento Bancos.**
  - ✓ El Gerente General deberá analizar el Flujo de caja anual para poder revisar la capacidad de endeudamiento de la empresa
  - ✓ El Gerente General tomará la decisión de realizar un préstamo sea Bancario o de Terceros y el valor de endeudamiento será de acuerdo a la necesidad que se presente en la empresa.
- ✓ **Política de Endeudamiento Proveedores.**
  - Será responsabilidad de adquisiciones solicitar el crédito de cada uno de los proveedores sean de bienes o servicios.
  - El encargado de adquisiciones solicitará autorización al Gerente General para la aprobación del endeudamiento de un proveedor cuando sea más de \$ 200 ( doscientos dólares ).
  - El contador será quién solicite la autorización al Gerente General, para la cancelación de la factura adquirida, dentro del plazo de crédito otorgado por los proveedores.

## **A. PRINCIPALES AJUSTES**

### **NIIF 38: Costos no capitalizables (no se aplica)**

- NIIF establece un conjunto de requerimientos para permitir la activación de ciertos tipos de costos. No admite la capitalización de aquellos costos que no cumplan con su definición de activo.



**Sucursal Ambato:**  
 Av Circunvalación sector San Vicente de  
 Izamba junto a Ultraquímica.  
 Telf 2434043- 0996659519-  
 Impacto neto en Patrimonio

Millones de usd

- ✓ Gastos de establecimiento (XXX)
- ✓ Costos de investigación, costos asociados a la generación interna de marcas y costos de las páginas web que no se utilicen de forma directa en la generación de ingresos (XXX)
- ✓ Costos de publicidad y actividades promocionales cuyo objeto final sea el lanzamiento de un nuevo producto (XXX)

TOTAL COSTOS NO CAPITALIZABLES (XXX)

Aplicación de las NIIF:

No se aplica ya que los costos y gastos fueron los correctos no hay sobrevaloración o disminución de los mismos.

**NIC 21: Diferencias positivas de cambio (No aplica)**

- La norma contable con base en PCGA aplica un tratamiento asimétrico a las diferencias de cambio; no permitiendo el registro de diferencias positivas, en general, hasta el momento de su realización.

NIIF's permiten el registro de las diferencias positivas no realizadas.

Millones de usd

Impacto neto en Patrimonio

- ✓ Diferencias positivas de cambio XXX

Cambios en Patrimonio Neto

**NIC 32, y NIC 39 (No aplica)**

Separación de la emisión de bonos convertibles en sus componentes de pasivo y patrimonial en aplicación de las NIC's 32, 39.

Millones de usd

- ✓ Reservas XXX

**NIC 39 (No aplica)**

Actualización de las cuentas a cobrar a largo plazo.

Millones de usd

- ✓ Reservas XXX



**Sucursal Ambato:**  
Av Circunvalación sector San Vicente de  
Izamba junto a Ultraquímica.  
Telf 2434043- 0996659519-

#### **NIIF 1, NIC 12, NIC 28 y NIC 32 (No aplica)**

Las principales reclasificaciones por adopción de las NIIF son las siguientes:

Reclasificación Impuestos diferidos de activo, créditos Fiscales y efecto impositivo de los ajustes NIIF .

- Inmovilizado Financiero
- Clientes y otras cuentas por cobrar
- Efecto impositivo de los ajustes NIIF
- Impuesto Diferido de Activo

Reclasificación Impuestos Diferidos de pasivo y efecto impositivo de los ajustes NIIF

- Otros pasivos no corrientes
- Acreedores comerciales y otros pasivos corrientes
- Efecto impositivo de los ajustes NIIF
- Impuesto Diferido de Pasivo

#### Estado de resultados integral

El balance debe presenta, un estado de resultados que agrupa los ingresos y gastos por naturaleza y revele los montos de los principales tipos de ingresos y gastos.

Las revelaciones incluye las siguientes partidas de ingresos y gastos:

- Intereses y otros ingresos similares
- Gastos por intereses y cargos similares
- Ingresos por dividendos
- Ingresos por honorarios
- Gastos por honorarios y comisiones
- Ganancias menos pérdidas originadas por valores negociables
- Ganancias menos pérdidas originadas por operaciones en moneda extranjera
- Otros ingresos de operación
- Pérdidas sobre préstamos y anticipos
- Gastos generales de admón.
- Otros gastos operativos

#### Estado de cambios en el patrimonio

En esta estado se registra únicamente el valor del capital pagado, el capital suscrito no pagado y el resultado del ejercicio 2017 con una pérdida de 67.19 usd , debido a que la compañía empezó a realizar transacciones a partir de oct de 2017. En cuanto a la reserva legal, esta nos eha provisionado debido a que en estos meses no se ha generado ninguna utilidad aun, cabe indicar que no se ha repartido utilidades a los accionistas desde el 2014, 2015 y 2016.



**Sucursal Ambato:**  
Av Circunvalación sector San Vicente de  
Izamba junto a Ultraquímica.  
Telf 2434043- 0996659519-

Nota final.-El resto de cuentas contables no se realizan ajustes , ya que la empresa no ha tenido movimiento durante tres años y sus activos y pasivos, ingresos y egresos no han sufrido desgastes o deterioros que influyan el costo gasto o ingreso.

Atentamente,

Dra. Isabel Carvajal  
Contadora